

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

- 1.1. Nazwa jednostki:
Gmina Nowe Miasteczko
- 1.2. Siedziba jednostki:
ul. Rynek 2, 67-124 Nowe
Miasteczko
- 1.3. Adres jednostki:
ul. Rynek 2, 67-124 Nowe
Miasteczko
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe zawiera
dane łączne z jednostek
budżetowych: Urząd Miejski w
Nowym Miasteczku, Zespół Szkół Nr
1 w Nowym Miasteczku, Publiczna
Szkoła Podstawowa w Borowie
Wielkim, Ośrodek Pomocy
Społecznej w Nowym Miasteczku

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych tj do 10.000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według

wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.

Nieruchomości gruntowe oddane w użytkowanie wieczyste przez jednostkę samorządu terytorialnego innym podmiotom powinny figurować w ewidencji bilansowej jednostki.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł.

Środki trwałe nisko cenne o charakterze wyposażenia (np. kosze, lustra, rolety, wieszaki, czajniki, wyposażenie apteczki, materiały biurowe i sprzęt biurowy, lampy wiszące, książki i czasopisma) o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu jako zużycie materiałów.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
- b) opłaty notarialne, sądowe itp.,
- c) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- a) dokumentacji projektowej,
- b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- c) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- d) przygotowania terenu pod budowę,

5. Inne informacje.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	aktualizacja	przeniesienia	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przeniesienia	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	588 613,50	43 244,78	0,00	0,00	43 244,78	0,00	0,00	0,00	0,00	631 858,28
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	47 886,48	4 640,00			4 640,00				0,00	52 526,48
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	540 727,02	38 604,78			38 604,78				0,00	579 331,80
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	74 189 340,38	11 473 087,58	0,00	0,00	6 444 788,33	869 864,32	3 833,86	0,00	873 698,18	79 760 430,53
1.	Środki trwałe	73 493 905,75	6 296 411,83	0,00	0,00	1 268 112,58	53 200,21	3 833,86	0,00	57 034,07	74 704 984,26
1.1.	Grunty	4 120 265,22	8 500,32			8 500,32	12 378,91			12 378,91	4 116 386,63
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	114 233,33				0,00				0,00	114 233,33
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 618 928,79	725 472,26			725 472,26	11 921,30	3 833,86		15 755,16	64 328 645,89
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 560 422,31	381 763,50			381 763,50				0,00	3 942 185,81
1.4.	Środki transportu	1 645 510,01	148 376,50			148 376,50	28 900,00			28 900,00	1 764 986,51
1.5.	Inne środki trwałe	548 779,42	4 000,00			4 000,00				0,00	552 779,42
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	695 434,63	5 176 675,75			5 176 675,75	816 664,11			816 664,11	5 055 446,27
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	26 224,06	4 640,00	0,00	0,00	4 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 864,06
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	26 224,06	4 640,00			4 640,00				0,00	30 864,06
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	28 329 749,36	2 796 031,63	0,00	0,00	2 796 031,63	28 900,00	3 833,86	0,00	32 733,86	31 093 047,13
1.	Środki trwałe	28 329 749,36	2 796 031,63	0,00	0,00	2 796 031,63	28 900,00	3 833,86	0,00	32 733,86	31 093 047,13
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 284 933,26	2 303 705,68			2 303 705,68		3 833,86		3 833,86	27 584 805,08
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 427 289,05	268 114,90			268 114,90				0,00	1 695 403,95
1.4.	Środki transportu	1 100 645,16	216 718,78			216 718,78	28 900,00			28 900,00	1 288 463,94
1.5.	Inne środki trwałe	516 881,89	7 492,27			7 492,27				0,00	524 374,16

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie dotyczy.

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	1 457,53			1 457,53

2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Razem	1 457,53	0,00	0,00	1 457,53

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności objęta odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	długoterminowe					0,00	0,00
2.	krótkoterminowe	2 381 913,50				0,00	2 381 913,50
	Razem	2 381 913,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 381 913,50

1.8. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu	Kwota zobowiązań z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyt w BS Kozuchów			6 380 000,00	6 380 000,00
2.	Pożyczki w WFOŚ	249 504,22	180 796,94		430 301,16
3.	Kredyt w BS Iłowa			1 750 000,00	1 750 000,00
4.					0,00
5.					0,00
6.					0,00
	Razem	249 504,22	180 796,94	8 130 000,00	8 560 301,16

1.10. Kwota zobowiązań z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie dotyczy

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	830 343,60
1.1	Dodatek wiejski	332 629,42
1.2	Nagroda jubileuszowa	145 176,14
1.3	Odprawa emerytalno - rentowa	176 719,11
1.4	Ekwiwalent za urlop	21 024,45
1.5	inne np.. Dofinansowanie do zakupu	7 146,91

1.6	Odrawa pośmiertna	25 404,18
1.7	świadczenie urlopowe	121 243,39
1.8	Dodatek na start	1 000,00

1.16. Inne Informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
1.	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	816 664,11
1.1.	w tym odsetki	
1.2.	w tym różnice kursowe	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Skarbnik
Dorota Jatczak

Nowe Miasteczko 28.04.2022 r.

Burmistrz
Danuta Wojtasik